شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتقرير مراقب الحسابات عليها

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشـــركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العروبه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ١٥ ١٧٦٩ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٧٦ ١٥٦٣ ٢٤ (٠٢) ٢+
ت: ٥١ ٩٠١٩ ٢٢ (٠٢) ٢+
ف: ٧٦ ١٨٥٣ ٢٤ (٠٢) ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفق النقدى المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خاليه من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

زهراء المعادي:
س ٦١ – قطعة ١١ – الشطر العاشر امام كارفور المعادي
ت: ٠٥٧٦ ٢٤١٨ (٠٢)
م: ٦٢ ٨٧٦ ١٠٦٥٥١ (٠١٠) ٢+
القاهرة، مصر

BAKER TILLY
WAHID ABDEL GHAFFAR & CO.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل المرفق لشركة النساجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى: ١٣ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية المستقلة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٤)	٢٢٢ ٧٨٧ ٦٠١	٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٠ ٨٥١ ٠٨٢	٣ ١٦٣ ١١٧
إستثمارات فى شركات تابعة	(٥)	١ ٦٩٩ ٧٢٣ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٢٢٣ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	١٢ ٦٤٩ ٨١٨	١٢ ٦٤٩ ٨١٨
مجموع الأصول طويلة الأجل		١ ٩٤٦ ٠١١ ٧٦١	١ ٩٧٠ ٥٩٠ ٩٧٠
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	١٦٠ ٠٢٤ ٩٠٦	١٢٥ ٠٨٩ ٩٨٢
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٣٠٢ ٥٥١ ٢٤٢	٢٤١ ٧٠٦ ٧٤٨
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٠)	٤٦ ٤٥٧ ٧٨٨	٤٨ ٢٠٧ ٤٨١
أذون خزانة	(١١)	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	--
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١
مجموع الأصول المتداولة		٨٣٨ ٣٤٣ ٨٩٥	٧٣٦ ٠٠٢ ٢٩٢
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	٧٣٨ ٥٣٣	٣ ٥٥٩ ٤٩٤
بنوك - حسابات دائنة	(١٤)	٦ ٥٤٥ ٥٢٩	٣٧ ٢٥٧ ٤٤٩
موردون وأوراق دفع	(١٥)	٥٨٩ ٦٤٣ ٣١٠	٥٠٧ ٩٧٤ ٥٤٧
دائنو توزيعات		٥ ٦١٥ ٣٦٤	٨ ٧٢٩ ٤١٢
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٦)	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥	٦٦ ٢٥٢ ١٣١
إلتزامات ضرائب الدخل		٥٥ ٦٨١ ٤٧٠	٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧
مجموع الإلتزامات المتداولة		٧٢٢ ٠٥٨ ٠٣١	٦٨٨ ٧٥٧ ٩٤٠
رأس المال العامل		١١٦ ٢٨٥ ٨٦٤	٤٧ ٢٤٤ ٣٥٢
إجمالى الإستثمار ويتم تمويله على النحو التالى:-		٢ ٠٦٢ ٢٩٧ ٦٢٥	٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٨)	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢
ارباح مرحلة		٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٨ ٠٣٨ ١٧١
صافى ربح العام		٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣
إجمالى حقوق المساهمين		٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨	٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦
إلتزامات طويلة الأجل			
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٩)	١٠ ٩٩٤ ٧١٧	١٠ ٥٦٨ ٩٣٦
مجموع الإلتزامات طويلة الأجل		١٠ ٩٩٤ ٧١٧	١٠ ٥٦٨ ٩٣٦
إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		٢ ٠٦٢ ٢٩٧ ٦٢٥	٢ ٠١٧ ٨٣٥ ٣٢٢

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى المبيعات	(٢١)	١ ٩٩١ ٤٠٣ ٥٤٩	١ ٨٤٤ ٤٤٨ ٠٩٠
يخصم :			
تكلفة الإنتاج المباع		١ ٦٩٩ ١١٤ ٤٨٧	١ ٥٨٦ ٢١٥ ٦٧١
مجمل الربح		**٢٩٢ ٢٨٩ ٠٦٢**	**٢٥٨ ٢٣٢ ٤١٩**
يخصم:			
مصروفات التوزيع		٤٥ ٣١٣ ٣٠٧	٣٨ ٦٤٢ ٦٥٠
مصروفات عمومية وإدارية		٤٥ ٨٥٢ ٠٥٠	٣٧ ٩٣٤ ٨٦٧
مخصصات مكونة وإضمحلال		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
		١٤١ ١٦٥ ٣٥٧	**١٢١ ٥٧٧ ٥١٧**
صافي الارباح الناتجة عن التشغيل		**١٥١ ١٢٣ ٧٠٥**	**١٣٦ ٦٥٤ ٩٠٢**
يضاف / (يخصم):			
ايرادات استثمارات مالية	(٢٢)	١١٤ ٩١٠ ٦٩٢	١١٥ ٣١٢ ٠٣٤
أرباح بيع إستثمارات		--	٦ ٩٤٥ ٠٣٤
عوائد أذون خزانة		١ ٦٦٥ ٤٢٣	--
فوائد دائنة		٢٢ ٧١٤ ٦٧٠	٧ ٩٩٣ ٧٦٢
إيرادات أخرى		١٠ ١٧٥ ٣٨٤	١٨ ٢٢٤ ٣٤٢
أرباح رأسمالية		٢ ٠٧٣ ٢١٢	٦ ٧٣٥ ٨٥٤
مصروفات تمويلية		(٤ ٠٨٢ ٣٧٤)	(٨ ٦٥٧ ٠٦٧)
فروق تقييم عملات أجنبية		٥ ٥٦٣ ٠٦١	(٦٠٩ ٠٠٠)
		١٥٣ ٠٢٠ ٠٦٨	**١٤٥ ٩٤٤ ٩٥٩**
صافى الربح قبل الضرائب		**٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣**	**٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١**
(يخصم) :			
ضريبة الدخل الحالية عن العام	(٢٠)	(٥٥ ٦٨١ ٤٧٠)	(٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧)
الضريبة المؤجلة		(٤٢٥ ٧٨١)	(٢ ٠٢٧ ٣٩١)
ضريبة الدخل عن العام		**(٥٦ ١٠٧ ٢٥١)**	**(٦٧ ٠١٢ ٢٩٨)**
صافى ربح العام بعد الضرائب		**٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢**	**٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣**
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	(٢٣)	**٠.٤٩**	**٠.٤٣**

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	إحتياطى قانونى جنيه مصرى	إحتياطى عام جنيه مصرى	إحتياطى خاص جنيه مصرى	إحتياطى رأسمالى جنيه مصرى	إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	صافى أرباح العام جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
رصيد فى ٢٠١٤/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤ ٥٢٢ ٥٠١	٤٥١ ٦٢٥	٧١ ٦٠٤ ٠١٠	١٩٣ ٢٤٣ ٦٤٣	١ ٩٩٥ ٦٧٨ ٨٢٣
محول للإحتياطى الرأسمالى	--	--	--	--	٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢	--	--	(٣٢ ٨٠٩ ٤٨٢)	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٣	--	--	--	--	--	--	(٤٣ ٥٦٥ ٨٣٩)	(١٦٠ ٤٣٤ ١٦١)	(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)
صافى ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣
رصيد فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٧ ٣٣١ ٩٨٣	٤٥١ ٦٢٥	٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦
رصيد فى ٢٠١٥/١/١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٣٧ ٣٣١ ٩٨٣	٤٥١ ٦٢٥	٢٨ ٠٣٨ ١٧١	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣	٢ ٠٠٧ ٢٦٦ ٣٨٦
محول للإحتياطى الرأسمالى	--	--	--	--	٦ ٧٣٥ ٨٥٤	--	--	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٤ ٠٠٠ ٠٠٠)
محول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٤ ٨٥١ ٧٠٩	(٤ ٨٥١ ٧٠٩)	--
صافى ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢
رصيد فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤٤ ٠٦٧ ٨٣٧	٤٥١ ٦٢٥	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢ ٠٥١ ٣٠٢ ٩٠٨

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة
محمد قطرى عبدالله

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
صلاح عبد العزيز عبد المطلب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

		٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافى ربح العام قبل الضرائب		٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣	٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
اهلاكات أصول ثابتة		٢٠ ١٣٨ ٨٧٦	١٧ ٤٨٣ ٠٢٧
مصروفات تمويلية		٤ ٠٨٢ ٣٧٤	٨ ٦٥٧ ٠٦٧
فوائد دائنة		(٢٢ ٧١٤ ٦٧٠)	(٧ ٩٩٣ ٧٦٢)
مخصصات مكونة وإضمحلال		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات إستثمارات مالية		(١١٤ ٩١٠ ٦٩٢)	(١١٥ ٣١٢ ٠٣٤)
أرباح بيع إستثمارات		--	(٦ ٩٤٥ ٠٣٤)
أرباح رأسمالية		(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل		٢٣٨ ٦٦٦ ٤٤٩	٢١٦ ٧٥٣ ٢٧١
التغير فى بنود رأس المال العامل			
(الزيادة) النقص فى المخزون		(٣٤ ٩٣٤ ٩٢٤)	٤٠ ٤٢٧ ٠٦٦
(الزيادة) النقص فى عملاء وأوراق قبض		(٦٠ ٨٤٤ ٤٩٤)	٥٦ ٢٣٧ ٨٩٥
(الزيادة) فى مدينون وحسابات مدينة أخرى		(٧ ٢٩١ ٢٧٦)	(٣ ٣٠٣ ٥٣٣)
الزيادة فى موردون وأوراق دفع		١٤٩ ٧٤٠ ١٤٣	١٦١ ٩٩٣ ٢٧٨
(النقص) فى دائنون وحسابات دائنة أخرى		(١٥ ٢٣٩ ٢٦٧)	(٢٩ ٩٤٣ ٩٩٦)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٧٠ ٠٩٦ ٦٣١	٤٤٢ ١٦٣ ٩٨١
مصروفات تمويلية مدفوعة		(٤ ٠٨٢ ٣٧٤)	(٨ ٦٥٧ ٠٦٧)
فوائد دائنة محصلة		٢٣ ٧٠٧ ٣٣٩	٧ ٣٠٠ ٧٢٢
ضريبة الدخل المدفوعة		(٥٦ ٩٣٦ ٦٠٧)	(٣٠ ٦٣٦ ٨٠٩)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢٣٢ ٧٨٤ ٩٨٩	٤١٠ ١٧٠ ٨٢٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٢٩ ٠٠٩ ٧١٩)	(٢٧ ٣٣٢ ٥٧٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٣ ٠٢٣ ٢٦٤	١٢ ٢١٨ ١٠٨
(مدفوعات) لشراء أذون خزانة		(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	--
(مدفوعات) لشراء إستثمارات فى شركات تابعة		(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	--
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية		٤٦ ٨٣٩ ٣١٢	٤٤ ٩٥٢ ٠٣٤
متحصلات من بيع إستثمارات مالية		--	٦ ٩٤٥ ٠٣٤
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة الإستثمار		(١٠٢ ٩٧٢ ٩٤٨)	٣٦ ٧٨٢ ٦٠٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة		(٣٠ ٧١١ ٩٢٠)	(٧٥ ٤٤١ ١٣٣)
توزيعات الأرباح المدفوعة		(٢٠٧ ١١٤ ٠٤٨)	(٢٠٠ ٤٧٧ ٦٩٥)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		(٢٣٧ ٨٢٥ ٩٦٨)	(٢٧٥ ٩١٨ ٨٢٨)
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(١٠٨ ٠١٣ ٩٢٧)	١٧١ ٠٣٤ ٦٠١
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١	١٤٩ ٩٦٣ ٤٨٠
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام وتتمثل فيما يلى :-		٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١٥١ ٨٤٠ ٣٧٢	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١
أذون خزانة	(١١)	١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	--
أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور		(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	--
النقدية وما فى حكمها		٢١٢ ٩٨٤ ١٥٤	٣٢٠ ٩٩٨ ٠٨١

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٦٨ ٠٧١ ٣٨٠ جنيه مصرى قيمة إيرادات إستثمارات مالية وقد تم إلغاء أثرها من موردين وأوراق الدفع ومتحصلات من إيرادات إستثمارات مالية .
- مبلغ ٨ ٠٤٨ ٣٠٠ جنيه مصرى قيمة ضرائب الخصم من المنبع وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وضرائب الدخل المدفوعة .
- مبلغ ٩٩٢ ٦٦٩ جنيه مصرى قيمة فوائد دائنة مستحقة وقد تم إلغاء أثرها من بنود المدينون والحسابات المدينة الأخرى وفوائد دائنة محصلة .
- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

مدير عام الشئون المالية وعضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣
أرباح بيع اصول ثابته محوله للاحتياطى الرأسمالى	(٢ ٠٧٣ ٢١٢)	(٦ ٧٣٥ ٨٥٤)
صافى الربح القابل للتوزيع	٢٤٥ ٩٦٣ ٣١٠	٢٠٨ ٨٥١ ٧٠٩
أرباح مرحلة من العام السابق	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠	٢٨ ٠٣٨ ١٧١
الاجمالى	**٢٧٨ ٨٥٣ ١٩٠**	**٢٣٦ ٨٨٩ ٨٨٠**
يوزع كالآتى:-		
نصيب المساهمين	٢٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب العاملين	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	٢٦ ٨٥٣ ١٩٠	٣٢ ٨٨٩ ٨٨٠
	٢٧٨ ٨٥٣ ١٩٠	**٢٣٦ ٨٨٩ ٨٨٠**

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة.

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " فى ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

١-٢ ***غرض الشركة***

إنتاج السجاد الميكانيكى وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

١-٣ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

١-٤ الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

١-٥ يقع مقر الشركة فى مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

١-٦ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتى يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

معايير المحاسبة المصرية المعدلة – ٢٠١٥ وبدأ التطبيق

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة – ٢٠١٥ والتى تتضمن بعض المعايير المحاسبية الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة على أن يتم العمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، وتقوم الشركة حالياً بدراسة تأثير تطبيق تلك

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

أ- عملة التعامل والعرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اولياً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءاً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر.
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ،وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:

البيـــان	العمر الإنتاجى المقدر بالعام
مباني وإنشاءات	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية	٣

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتى تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التى تسمح بتشغيله وفى الغرض الذى أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذى أقتنيت من أجله.

٣-٤ إستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تمتلك الشركة القدرة على السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية والتى تكون عادة من خلال تملكها لأكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الإعتبار عند تحديد مدى سيطرة الشركة.
يتم المحاسبة عن الإستثمارات فى شركات تابعة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الإستثمارات فى شركات تابعة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها الإضمحلال فى القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته فى قائمة الدخل.

٣-٥ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الإقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً بإقتناء الإستثمار.
يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حدي مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند إحتياطى إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية ذلك الإحتياطى لتغطية خسائر التدهور(الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها – إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٣-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون فى نهاية العام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وفقاً لما يلى:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتى تشمل الخامات والمكونات المستخدمة فى إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التى وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٧ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

هذا ويتم رسملة تكلفة الإقتراض التي يتم استخدامها في تمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٣-٨ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

٣-٩ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الإسمية ويتم إثبات العوائد التى لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أذون الخزانة بالصافى بعد إستبعاد العوائد التى لم تستحق بعد.

٣-١٠ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكمى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٣-١١ تحقق الإيراد

يتم الإعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الإعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشترى والتى تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالى يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات وإستلامها نقداً.

٣-١٢ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٣-١٣ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

٣-١٤ الإضمحلال فى قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الأصول المالية – فيما عدا الاستثمارات المالية – في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للإضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما أكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

٣-١٥ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي

الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٦ مزايا العاملين

أ- نظام التأمينات والمعاشات

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين فى الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين فى الأرباح بواقع ١٠%من صافى ربح العام بعد خصم الإحتياطى القانونى والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالى المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين فى الأرباح كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٣-١٧ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.

٣-١٨ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٣-١٩ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٣-٢٠ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

صول الثابتة (بالصافى)

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
لفة فى ٢٠١٥/١/١	٣١ ١٨٩ ٨٢٢	١٩٣ ٤٥٥ ٤٠٧	١٨٤ ٧٥٣ ٥٥٩	٢٧ ٩٧٥ ٢٩٠	١٥ ٤١٤ ٥٦٠	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٣٣ ٨٩١ ٣٣١	١٦ ٨٥٠ ٧٨٦	٥٣٩ ٨٦٦ ٨١٤
ضافات	--	--	٨ ٨٩٧ ٠٩٢	٢ ١٧٥ ٢٦٥	٧٨٨ ٤٨٤	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	١ ٤٩٨ ٥٨١	١ ٥٢٤ ٠٧٢	٢١ ٣٢١ ٧٥٤
ستبعادات	٣٣٥ ١٦٠	٥٥٥ ٦٥٨	٣ ٥٣١ ٣١٧	٣٠٧ ٧١٠	--	٩٢٢ ٦٢٧	--	--	٥ ٦٥٢ ٤٧٢
لفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	**٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢**	**١٩٢ ٨٩٩ ٧٤٩**	**١٩٠ ١١٩ ٣٣٤**	**٢٩ ٨٤٢ ٨٤٥**	**١٦ ٢٠٣ ٠٤٤**	**٤١ ٨٥١ ٦٩٢**	**٣٥ ٣٨٩ ٩١٢**	**١٨ ٣٧٤ ٨٥٨**	**٥٥٥ ٥٣٦ ٠٩٦**
مع الإهلاك فى ٢٠١٥/١/١	--	٥٨ ١٨٣ ٠٨٦	١٥٢ ٩٣٩ ٦٠٤	٢٦ ٠٩٥ ٦٩٧	١٣ ٤٨٣ ٣٦٨	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٢١ ٦٢٧ ٧٨٩	١٥ ٥٠٦ ٦٨٧	٣١٧ ٣١٢ ٠٣٩
لاك العام *	--	٦ ٩٤٣ ٣٣٥	٥ ٧٦٦ ٧٩٨	٩١٧ ١٢٧	٧٣٣ ٣٢١	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٢ ١٤٢ ٥٥٨	٧٦٧ ٣٤٣	٢٠ ١٣٨ ٨٧٦
مع إهلاك الإستبعادات	--	١٥ ٦٨٩	٣ ٤٥٦ ٣٩٤	٣٠٧ ٧١٠	--	٩٢٢ ٦٢٧	--	--	٤ ٧٠٢ ٤٢٠
مع الإهلاك فى ٢٠١٥/١٢/٣١	--	**٦٥ ١١٠ ٧٣٢**	**١٥٥ ٢٥٠ ٠٠٨**	**٢٦ ٧٠٥ ١١٤**	**١٤ ٢١٦ ٦٨٩**	**٣١ ٤٢١ ٥٧٥**	**٢٣ ٧٧٠ ٣٤٧**	**١٦ ٢٧٤ ٠٣٠**	**٣٣٢ ٧٤٨ ٤٩٥**
افى التكلفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	**٣٠ ٨٥٤ ٦٦٢**	**١٢٧ ٧٨٩ ٠١٧**	**٣٤ ٨٦٩ ٣٢٦**	**٣ ١٣٧ ٧٣١**	**١ ٩٨٦ ٣٥٥**	**١٠ ٤٣٠ ١١٧**	**١١ ٦١٩ ٥٦٥**	**٢ ١٠٠ ٨٢٨**	**٢٢٢ ٧٨٧ ٦٠١**
افى التكلفة فى ٢٠١٤/١٢/٣١	**٣١ ١٨٩ ٨٢٢**	**١٣٥ ٢٧٢ ٣٢١**	**٣١ ٨١٣ ٩٥٥**	**١ ٨٧٩ ٥٩٣**	**١ ٩٣١ ١٩٢**	**٦ ٨٦٠ ٢٥١**	**١٢ ٢٦٣ ٥٤٢**	**١ ٣٤٤ ٠٩٩**	**٢٢٢ ٥٥٤ ٧٧٥**

إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :

	جنيه مصرى
لاكات صناعية	٨ ٣٨٦ ٢٠٩
لاكات بيع وتوزيع	١٠ ١٥٦ ٦٨٨
لاكات عمومية وادارية	١ ٥٩٥ ٩٧٩
	٢٠ ١٣٨ ٨٧٦

١٦- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
مصروفات مستحقة	٦ ٥١٦ ٦٨٠	٨ ٥٦٨ ٦٧٢
مصلحة الضرائب	٤ ٠٣٧ ٩٥٢	٤ ٢٤٤ ٣١٥
هيئة التأمينات الاجتماعية	١ ٩١١ ٩٢٦	١ ٥٤٩ ٨٣٧
أرصدة دائنة مساهمين	٧ ١٧٣ ٣٩١	٥٤٣ ٦٠٦
دائنو شراء أصول ثابتة	٢ ٦٩٠ ٨٠١	٦٣٤ ٠٧٧
تأمينات للغير	٢٣ ٠٥٩ ٧٥٦	٢٥ ٣٧٦ ٥٨٤
عملاء أرصدة دائنة	١٤ ٧٩٩ ٢٣٢	١٨ ٠٨٣ ٨٠٣
ضريبة المبيعات	٣ ١٧٩ ٨٦٠	٦ ٥٣٢ ٨٢٩
حسابات دائنة أخرى	٤٦٤ ٢٢٧	٧١٨ ٤٠٨
	٦٣ ٨٣٣ ٨٢٥	٦٦ ٢٥٢ ١٣١

١٧- رأس المال

١٧-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٧-٢ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٩٠ مليون سهم منها مبلغ ٤٢٨ ٤٠٣ ٢٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة الف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٢١ ٥٩٦ ٨٠٠ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم خمسة جنيهات.

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة فى ١٠ إبريل ٢٠١٤ فقد تم الموافقة بالإجماع على تجزئة السهم وذلك بمعامل تجزئة ١-٥ (كل سهم ينقسم إلى خمسة أسهم) وكذا تعديل المواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسى ليتفق مع قرار التجزئة ليصبح عدد أسهم رأس مال الشركة ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة السهم واحد جنيه مصرى، وتم التأشير بالسجل التجارى فى ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤.

١٧-٣ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٨-الاحتياطيات

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
إحتياطي قانوني	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
إحتياطي عام	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢	٢٤٩ ٠٠٣ ٧٣٢
إحتياطى خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطى رأسمالى	٤٤ ٠٦٧ ٨٣٧	٣٧ ٣٣١ ٩٨٣
إحتياطى إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع	٤٥١ ٦٢٥	٤٥١ ٦٢٥
	١ ٣٢٠ ٣٧٦ ٥٠٦	١ ٣١٣ ٦٤٠ ٦٥٢

١٩- إلتزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠١٥/١٢/٣١		٢٠١٤/١٢/٣١	
	أصول جنيه مصرى	إلتزامات جنيه مصرى	أصول جنيه مصرى	إلتزامات جنيه مصرى
الأصول الثابتة	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)	--	(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (إلتزام)	--	(١٠ ٩٩٤ ٧١٧)	--	(١٠ ٥٦٨ ٩٣٦)

٢٠- تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصري
الربح قبل الضرائب	٣٠٤ ١٤٣ ٧٧٣	٢٨٢ ٥٩٩ ٨٦١
سعر الضريبة	%٢٢.٥	%٢٥-%٣٠
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى	٦٨ ٤٣٢ ٣٤٩	٨٤ ٧٢٩ ٩٥٨
الاهلاك	(١ ٤٦٣ ٠٨٧)	(٢ ٤١٢ ٦٥٢)
الإعفاءات الضريبية	(٢٥ ٨٥٤ ٩٠٦)	(٢٨ ٣٨٣ ٦١٠)
المخصصات	١١ ٢٠٠ ٨٥٧	١٢ ٢٥٥ ٠٠٠
مصروفات غير معتمدة ضريبياً	٣ ٣٦٦ ٢٥٧	٣ ٩٧١ ٢١١
الضريبة المستحقة	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠	٧٠ ١٥٩ ٩٠٧
يخصم: الضريبة الأجنبية المسددة عن الأرباح المحققة بالخارج	--	(٥ ١٧٥ ٠٠٠)
الضريبة وفقاً لقائمة الدخل	٥٥ ٦٨١ ٤٧٠	٦٤ ٩٨٤ ٩٠٧
سعر الضريبة الفعلى	%١٨.٣١	%٢٢.٩٩

٢١- صافى المبيعات

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مبيعات محلية	١ ٧٢٠ ٨٦٩ ٤٨٧	١ ٥٤١ ٩٤٦ ٩٣٩
مبيعات تصدير	٢٤٦ ٠٢٧ ٠٩٨	٢٧٩ ٢٧٢ ٣٢٤
	١ ٩٦٦ ٨٩٦ ٥٨٥	١ ٨٢١ ٢١٩ ٢٦٣
إيرادات بيع مخلفات إنتاج	٢٤ ٥٠٦ ٩٦٤	٢٣ ٢٢٨ ٨٢٧
	١ ٩٩١ ٤٠٣ ٥٤٩	١ ٨٤٤ ٤٤٨ ٠٩٠

- يتضمن بند المبيعات مبلغ ٢٣٩ ٤٤١ ٨٦ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٢- إيرادات استثمارات مالية

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٥ ٤٢٩ ٣١٢	٣ ١٥٢ ٠٣٤
النساجون الشرقيون – أمريكا	٤١ ٤١٠ ٠٠٠	٣٤ ٧٠٠ ٠٠٠
النساجون الشرقيون – أنترناشيونال	٦٨ ٠٧١ ٣٨٠	٧٧ ٤٦٠ ٠٠٠
	١١٤ ٩١٠ ٦٩٢	١١٥ ٣١٢ ٠٣٤

٢٣- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٢١٥ ٥٨٧ ٥٦٣
يخصم:		
نصيب العاملين فى الأرباح	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٢١ ٠٣٦ ٥٢٢	١٩١ ٥٨٧ ٥٦٣
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٤- الإلتزامات العرضية

- بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٤٦ ٥٤٥ ١٢ جنيه مصرى.

٢٥- الإرتباطات الرأسمالية

- بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٥٣ ٨٤٦ ٥ جنيه مصري وتتمثل فى قيمة تشطيبات معارض الشركة وتجديد جمالون الشركة.

٢٦- الموقف الضريبى

٢٦-١ *الضريبة علي أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم ترد نماذج للشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٦-٢ *الضريبة علي المرتبات والأجور*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٦-٣ *الضريبة العامة علي المبيعات*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٦-٤ *ضريبة الدمغة*

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٧-١ *القيمة العادلة للأدوات المالية*

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية وما فى حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك – حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٧-٢ *خطر سعر الفائدة*

يتمثل هذا الخطر فى تأثير التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة فى تمويل رأس المال العامل على الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٢٧-٣ *خطر الائتمان*

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة فى هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتمانى قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

٢٧-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل ٨٣٤ ٠٢١ ٩٦ جنيه مصرى، ٣٨٧ ٣٢١ ١٥ جنيه مصري على التوالى.

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:-

العملات الأجنبية	فائض (عجز)
دولار أمريكي	١٠ ٢١٩ ٢٥٦
يورو	١١٩ ١١٦
جنيه إسترلينى	(٢٩ ٠٤٩)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية.

٢٨- أحداث هامة

- صدر خطاب من جهاز حماية المنافسة للشركة بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥ بتكليف الشركة بتعديل أوضاعها وإزالة المخالفات وذلك بإلغاء كافة البنود الحصرية الواردة فى تعاقداتها مع موزعى السجاد الميكانيكى بمصر، هذا وقد أفصحت الشركة للبورصة المصرية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٥، ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥ بأن الأخبار الواردة ببعض المواقع الإلكترونية والجرائد عار من الصحة وأن الشركة لا تمارس أية ممارسات إحتكارية وكذا أن الشركة ستقوم بالتجاوب التام مع جهاز حماية المنافسة تحقيقاً للصالح العام. كما أن الشركة متأكدة من صحة وسلامة موقفها القانونى وعدم إرتكابها أية ممارسات إحتكارية. وما زال الأمر معروض أمام النيابة العامة.

النساجون الشرقيون للسجاد
(ش.م.م)

بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير عن نشاط شركة النساجون الشرقيون للسجاد
عن الفترة المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

الحمد لله وبفضل سواعد العاملين حافظت الشركة على مكانتها العالمية كأفضل صناع السجاد الميكانيكى فى العالم حيث حصلت الشركة على المركز الاول كأفضل عارض للسجاد فى معرض هانوفر الدولى ٢٠١٦ وكعادتها فازت ايضا بجائزة الابداع لأروع سجادة بالعالم فى معرض اطلانطا الدولى ٢٠١٦ .

أولا) الإنتاج :-

بلغت كمية الانتاج خلال العام ١٨,٠٨٠ مليون متر مربع مقارنة بكمية ٢٠,٤٤٠ مليون متر مربع بنسبة انخفاض قدرها ١١,٥% ويرجع ذلك الى قيام الشركة بتجديد جمالون اقسام الانتاج بالكامل وذلك على مراحل حتى لا يتوقف الانتاج بالكامل وذلك من نهاية شهر سبتمبر ٢٠١٥ .

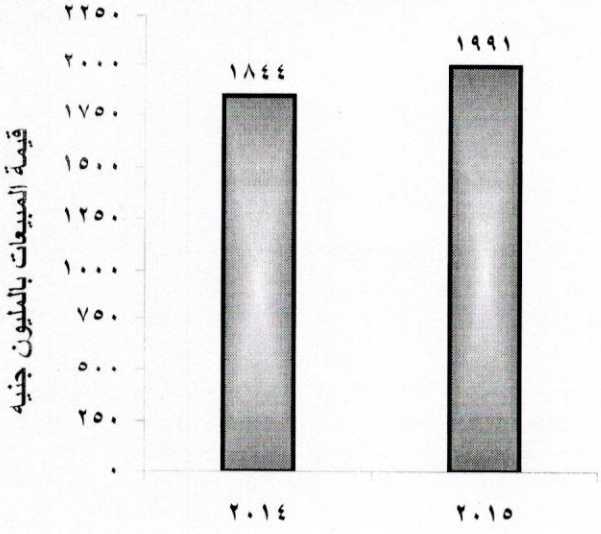
الانتاج مقارن

الشركات	الوحده	٢٠١٥	٢٠١٤	التغيير	نسبه التغير
السجاد	الف متر٢	١٨ ٠٨٠	٢٠ ٤٤٠	(٢ ٣٦٠)	(% ١١,٥)

ثانيا) المبيعات

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ١,٩٩١ مليار جنيه مصري مقارنة بمبلغ ١,٨٤٤ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤٧ مليون جنيه مصري بنسبة زيادة ٨%.

المبيعات مقارن



وفيما يلى بيان المبيعات مقارن

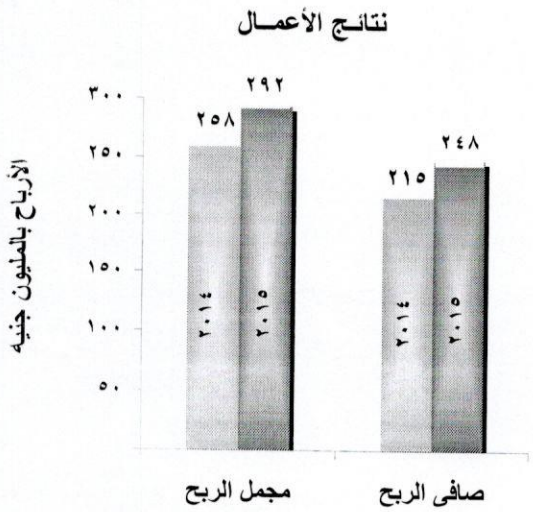
القيمة بالالف جم

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير	نسبة التغير
المحلى	١ ٧٤٥ ٣٧٧	١ ٥٦٥ ٩٤٩	١٧٩ ٤٢٨	% ١١,٥
التصدير	٢٤٦ ٠٢٦	٢٧٨ ٤٩٨	(٣٢ ٤٧٢)	(% ١١,٧)
الاجمالى	١ ٩٩١ ٤٠٣	١ ٨٤٤ ٤٤٧	١٤٦ ٩٥٦	% ٨,٠

ثالثا) نتائج الأعمال :-

بلغ مجمل الربح المحقق خلال العام ٢٩٢ مليون جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٢٥٨ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣٤ مليون جنيه بنسبة زيادة قدرها ١٣,٢%.

كما بلغ صافى الربح المحقق خلال العام ٢٤٨ مليون جنيه مصرى مقارنة بمبلغ ٢١٥ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٣٢ مليون جنية مصرى بنسبة زيادة ١٥% .



لاقرب الف جم

البيان	٢٠١٥	٢٠١٤	التغير	نسبة التغير
مجمل الربح	٢٩٢ ٣١١	٢٥٨ ٢٣٢	٣٤ ٠٧٩	% ١٣,٢
صافى الربح	٢٤٨ ٠٣٦	٢١٥ ٥٨٧	٣٢ ٤٤٩	% ١٥,١

رابعا) العاملين:-

ايمانا من ادارة الشركة بان العاملين هم الركيزة الاساسية لنمو وتطوير الشركة واصلت الشركة حرصها على زيادة مستوى الدخل للعاملين بها بنسبة تصل الى ١٢ % خلال العام لتحسين مستوى المعيشة .

رئيس مجلس الادارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب